Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerwiński - adwokat

Uchwała Nr VI/26/2024
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 29.10.2024 r.

zmieniająca Uchwałę Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.609 z późn. zm.)

Rada Gminy Brzuze **u c h w a l a**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 zmienionej:
- uchwałą Nr LVIII/330/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 31.01.2024 r.,
- uchwałą Nr III/12/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 27.06.2024 r.,

w p r o w a d z a się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY BRZUZE
Brzuze, [illegible]

Zwrócono kierujący Krzysztof Rudziński
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30

Uzasadnienie

do uchwały Nr VI/26/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 29.10.2024 r.
zmieniającej Uchwałę Nr LVII/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 jest wynikiem zmiany uchwały budżetowej na 2024 r. w zakresie wyniku budżetu oraz przychodów.
Uchwałą z dnia 29.10.2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2024, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zmniejszony z kwoty 5.429.969,46 zł do kwoty **3.715.692,12 zł**, tj. o **1.714.277,34 zł** i będzie finansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2.703.888,22 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 978.862,33 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 32.941,57 zł.

Mając na uwadze art.229 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wartości przyjęte w WPF i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst, **w załączniku Nr 1** określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań należało wprowadzić zmiany w 2024 roku (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy):
pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 48.500.289,42 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 9.122.485,27 zł i wynosi po zmianie **39.377.804,15 zł,**
pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 27.688.810,42 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 3.537.848,26 zł i wynosi po zmianie **31.226.658,68 zł,**
pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 20.811.479,00 zł - ulega zmniejszeniu o kwotę 12.660.333,53 zł i wynosi po zmianie **8.151.145,47 zł,**
pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 53.930.258,88 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 10.836.762,61 zł i wynosi po zmianie **43.093.496,27 zł**,
pozycja 2.1 – wydatki bieżące - wynosząca przed zmianą 27.701.021,34 zł – ulega zwiększeniu o kwotę

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024-10-30

2.918.250,06 zł i wynosi po zmianie **30.619.271,40 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 26.229.237,54 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 13.755.012,67 zł i wynosi po zmianie **12.474.224,87 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą **(-) 5.429.969,46 zł** – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.714.277,34 zł i wynosi po zmianie **(-) 3.715.692,12 zł**,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą **5.929.969,46 zł** – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.714.277,34 zł i wynosi po zmianie **4.215.692,12 zł**,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą **500.000,00 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą **5.918.165,56 zł** – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.714.277,34 zł i wynosi po zmianie **4.203.888,22 zł**.

Ponadto uaktualniono dane dotyczące finansowania projektów z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy oraz na podstawie planu 2024 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

1) Dokonano zmian limitów wydatków majątkowych w związku ze zmianami budżetu 2024 r. oraz przesunięciem realizacji części zadań na 2025 rok w zakresie następujących inwestycji:

- „Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w mc. Trąbin, przebudowa stacji uzdatniani wody wraz z budową zbiornika wody czystej w mc. Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w mc.Ostrowite, Brzuze, Ugoszcz" – limit 2024 r. 50.000,00 zł, limit 2025 r. 2.993.182,26 zł,
- „Budowa kolektora ściekowego Ostrowite – Rypin" – limit 2024 r. 0,00 zł, limit 2025 r. 10.000,00 zł, limit 2026 r. 10.000,00 zł,
- „Budowa drogi Gulbiny - Marianowo" – limit 2024 r. 25.000,00 zł,
- „Przebudowa drogi Krystianowo - Nowiny" – limit 2024 r. 60.200,00 zł,
- „Budowa drogi Żale (Lisie Jamy) – Korea" – limit 2024 r. 15.000,00 zł,
- „Rewitalizacja grodziska w Mościskach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych" – limit 2024 r. 5.000,00 zł,
- „Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze" – limit 2024 r. 3.840.426,00 zł,

2) Dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych i limitów zobowiązań na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając zmiany limitów wydatków w 2024 i 2025 roku.

3) Zdjęto z wykazu przedsięwzięć wieloletnich, ujętych w załączniku Nr 2, następujące inwestycje:

- „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żałem",
- „Budowa awaryjnego otworu studziennego nr 3 oraz budowa zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją SUW Trąbin",
- „Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa – Przyrowa – etap II",
- „Budowa drogi Bobrówiec - Jutrzenka",

4) Wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2024 – 2025 w ramach wydatków bieżących :

- „Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze" z limitem wydatków w 2024 r. – 60.000,00 zł oraz w 2025 r. – 140.000,00 zł,

5) W związku ze zmianami budżetu 2024 r. oraz przesunięciem realizacji części zadań na 2025 rok wprowadzono do wykazu przedsięwzięć następujące zadania, zaplanowane do realizacji w latach 2024 – 2025, w ramach **Rządowego Funduszu Polski Ład**:

- „Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz" - z limitem wydatków w 2024 r. – 79.000,00 zł oraz w 2025 r. – 2.015.000,00 zł,
- „Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze" - z limitem wydatków w 2024 r. – 120.000,00 zł oraz w 2025 r. – 2.220.000,00 zł,
- „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze" - z limitem wydatków w 2024 r. – 207.371,97 zł oraz w 2025 r. – 1.015.000,00 zł,
- „Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu" – z limitem wydatków w 2024 r. – 71.000,00 zł oraz w 2025 r. – 510.000,00 zł,
- „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze" - z limitem wydatków w 2024 r. – 535.000,00 zł oraz w 2025 r. – 4.840.000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

załącznik nr 1 do
uchwały nr VI/26/2024
z dnia 2024-10-29

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 – 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:										
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	21 513 578,48	21 365 368,55	1 870 009,00	1 756,52	8 303 699,00	6 536 281,59	2 904 122,44	1 168 765,04	147 709,93	94 313,79	123 396,14
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 026 370,38	2 279 738,00	2 198,35	8 360 898,00	8 353 151,29	3 021 237,04	1 227 072,18	1 130 437,87	5 604,98	1 154 892,59
Wykonanie 2019	24 353 087,74	24 113 897,43	2 469 861,00	4 282,80	9 306 149,00	9 328 556,72	3 024 825,91	1 196 874,42	535 390,31	3 538,88	535 751,43
Wykonanie 2020	27 842 115,72	26 372 418,29	2 848 603,00	4 938,64	9 844 471,00	10 467 130,23	4 137 276,32	1 713 379,84	1 539 592,85	4 566,53	1 565 105,10
Wykonanie 2021	34 818 742,35	27 726 166,25	2 581 602,00	8 434,64	10 125 491,00	10 549 210,57	4 457 337,54	1 479 618,89	7 092 576,30	9 767,45	7 082 779,85
Wykonanie 2022	40 273 593,73	34 460 673,38	5 098 629,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 009,39	5 923 053,42	1 525 686,60	5 812 920,35	113 037,75	5 699 882,60
Plan 3 kw. 2023	36 589 839,84	27 036 433,38	2 138 401,00	10 161,00	13 239 429,00	6 101 178,38	6 496 254,20	1 600 000,00	9 552 406,46	9 200,00	9 543 206,46
2024	36 377 824,18	31 223 658,68	2 009 651,00	12 545,00	15 144 316,00	7 833 767,43	6 426 389,25	1 620 000,00	8 151 145,47	9 144,00	8 142 001,47
2025	45 096 163,52	32 183 245,52	10 532 454,80	41 256,27	12 486 860,45	3 539 420,00	5 566 264,00	1 673 460,00	12 911 918,00	0,00	12 911 918,00
2026	26 446 763,20	25 328 763,00	2 875 321,20	13 348,00	14 340 169,20	3 645 602,00	5 753 843,00	1 723 364,20	120 000,00	0,00	120 000,00
2027	27 212 317,20	27 092 317,00	2 959 220,20	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2028	27 092 317,00	27 092 317,00	2 959 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 092 317,00	27 092 317,00	2 959 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 092 317,00	27 092 317,00	2 959 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 092 317,00	27 092 317,00	2 959 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	0,00	0,00	0,00
2032	27 092 317,00	27 092 317,00	2 959 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	0,00	0,00	0,00
2033	27 092 317,00	27 092 317,00	2 959 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 920 703,00	1 773 650,00	0,00	0,00	0,00

Za organ stanowiący: Krzysztof Sudziński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024-10-30

[1] Wieża może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach [illegible] lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą, właściwa prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu programowania finansowego wskazuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

[4] W szczególności wykazuje się wszelkie dochody bieżące w szczególności kwoty początkowe i opłaty lokalne.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego:										
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:	wydatki na obsługę długu X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
1	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	20 785 766,71	18 018 163,64	7 409 573,69	0,00	0,00	43 455,28	0,00	0,00	0,00	1 767 603,07	1 767 603,07	89 228,43
Wykonanie 2018	24 172 251,14	19 826 906,31	8 107 124,41	0,00	0,00	32 775,28	0,00	0,00	0,00	4 345 145,83	4 346 145,83	85 000,00
Wykonanie 2019	24 189 908,87	22 025 696,55	9 129 311,70	0,00	0,00	31 954,24	0,00	0,00	0,00	2 164 107,32	2 164 107,32	14 000,00
Wykonanie 2020	26 840 269,61	22 936 549,71	8 397 773,90	0,00	0,00	17 942,19	0,00	0,00	0,00	5 901 719,90	5 901 719,90	638 753,24
Wykonanie 2021	32 058 306,55	24 103 582,42	9 873 688,25	0,00	0,00	13 215,83	0,00	0,00	0,00	7 954 724,53	7 954 724,53	233 342,86
Wykonanie 2022	38 168 257,90	30 242 249,63	10 903 745,53	0,00	0,00	35 770,25	0,00	0,00	0,00	7 926 008,27	7 926 008,27	15 857,14
Plan 3 kw. 2023	44 262 533,20	25 703 371,35	12 053 975,53	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	18 579 221,85	18 579 221,85	837 445,60
2024	43 593 496,27	30 619 271,40	15 953 603,31	0,00	0,00	133 534,97	0,00	0,00	0,00	12 474 224,87	12 474 224,87	627 650,89
2025	38 759 288,26	25 136 104,20	14 621 327,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	13 623 182,26	13 623 182,26	0,00
2026	25 714 363,00	25 694 363,00	15 074 586,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2027	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2028	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2029	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2030	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2031	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2032	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2033	26 182 275,00	26 172 275,00	15 451 452,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00

Podpisano elektronicznie przez Krzysztof Borkowski
Kopia z oryginału podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30

Wyszczególnienie	Wynik budżetu [X]	w tym:	Przychody budżetu [X]	z tego					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych [X]	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych [X] [5]	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy [X]	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych [5]			na pokrycie deficytu budżetu [X]		na pokrycie deficytu budżetu [X]		na pokrycie deficytu budżetu [X]
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	727 611,77	0,00	1 312 690,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 690,93	0,00
Wykonanie 2018	-984 582,59	0,00	1 890 492,70	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 490 492,70	984 582,59
Wykonanie 2019	483 283,87	0,00	605 910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	605 910,11	0,00
Wykonanie 2020	-898 156,89	0,00	1 936 587,36	1 347 394,00	898 156,89	37 772,36	0,00	551 421,00	0,00
Wykonanie 2021	2 752 435,62	0,00	2 273 440,29	1 675 011,00	0,00	114 359,46	0,00	424 070,63	0,00
Wykonanie 2022	2 105 326,36	0,00	3 326 481,69	0,00	0,00	168 948,70	0,00	3 156 522,39	0,00
Plan 3 kw. 2023	-7 293 593,36	0,00	7 293 593,36	4 227 196,94	4 227 196,94	1 521 849,82	1 521 849,82	1 934 946,70	1 934 946,70
2024	-3 715 692,12	0,00	4 215 692,12	2 703 868,22	2 703 868,22	32 941,57	32 941,57	1 478 882,33	979 882,33
2025	6 338 977,26	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	734 420,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 350 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	910 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	910 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	910 042,00	279 886,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[5] Informacja o kwocie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

[5] W przypadku, gdy środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

za organ stanowiący: Krzysztof Budziński

Kopia z dokumentu, podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024-10-30

Wyszczególnienie	z tego:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Rozchody budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	z tego: łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 5 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042 492,70	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	905 913,11	350 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 193,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 425,08	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 875,65	1 347 894,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 431 807,52	1 975 511,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 339 877,25	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	734 422,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	278 588,22	0,00	0,00	0,00

7) w pozycji należy ująć wyłącznie te przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [X]	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [X]				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, o których w art. 243 ust. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadającej na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [X]			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [X]		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi źródłami						
Lp	5 = 13	5.1 = 31	5.1.1.2	5.1.1.3	5.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 490 492,70	1 500 000,00	0,00	2 547 704,91	3 980 386,54
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	306 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 035,37	3 591 558,07
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	589 193,99	1 100 000,00	0,00	2 108 000,88	2 703 810,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	538 429,09	1 847 394,00	0,00	3 432 856,39	4 023 062,36
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 828 481,63	1 875 011,00	0,00	3 622 583,82	4 161 012,92
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 456 796,52	0,00	0,00	4 216 423,75	7 544 905,44
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 237 195,84	0,00	1 332 822,33	4 785 615,55
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 203 888,22	0,00	607 387,26	2 118 191,18
2025	x	x	x	x	0,00	5 836 877,26	3 703 888,22	0,00	7 050 141,52	7 050 141,52
2026	x	x	x	x	0,00	234 420,30	3 203 888,22	0,00	634 420,30	634 420,00
2027	x	x	x	x	0,00	330 042,20	2 503 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00
2028	x	x	x	x	0,00	210 042,00	1 803 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00
2029	x	x	x	x	0,00	210 042,00	1 103 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00
2030	x	x	x	x	0,00	635 042,00	828 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00
2031	x	x	x	x	0,00	635 042,00	553 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00
2032	x	x	x	x	0,00	635 042,00	278 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00
2033	x	x	x	x	0,00	631 153,78	0,00	0,00	920 042,00	920 042,00

[8] Skorygowanie o środki dotyczący określonego w art. 242 ustawy powiększenie o odpowiednie dla roku prognozy przychody wymienione w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń egzekucyjnych, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w oszacowaniach odnoszonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
1	5.1	5.2		6.a	6.a.1	6.4	6.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	5,41%	5,40%	x	x	x	x
2024	2,89%	3,14%	3,18%	17,25%	17,13%	TAK	TAK
2025	1,90%	24,66%	x	14,96%	14,66%	TAK	TAK
2026	2,27%	2,06%	x	16,28%	15,94%	TAK	TAK
2027	3,04%	3,36%	x	14,42%	14,29%	TAK	TAK
2028	3,04%	3,36%	x	11,54%	11,80%	TAK	TAK
2029	3,04%	3,58%	x	9,26%	9,23%	TAK	TAK
2030	1,22%	3,98%	x	6,86%	6,72%	TAK	TAK
2031	1,22%	3,98%	x	6,66%	6,65%	TAK	TAK
2032	1,22%	3,98%	x	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2033	1,24%	3,98%	x	3,82%	3,82%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 5.3, 6.3.1, 6.4, 6.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 457,16	23 457,16	17 179,73
Wykonanie 2018	20 211,44	20 211,44	17 173,73	265 140,00	265 140,00	265 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	102 980,76	102 980,76	102 980,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	189 693,65	189 693,65	189 377,86	217 059,21	217 059,21	217 059,21	133 793,60	133 795,60	133 477,61
Wykonanie 2021	155 737,26	155 787,26	144 828,25	1 651 664,93	1 651 664,93	1 624 598,02	298 381,31	298 381,91	272 422,83
Wykonanie 2022	289 169,39	289 169,39	280 220,40	2 320 756,85	2 320 756,85	2 320 756,85	579 797,63	579 797,35	567 907,93
Plan 5 kw. 2023	176 238,65	176 238,65	171 399,97	1 094 731,65	1 094 731,65	1 094 731,65	20 126,82	20 125,82	18 721,77
2024	150 080,00	150 080,00	121 565,00	491 740,00	491 740,00	443 655,00	150 080,00	150 080,00	121 565,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 291 918,00	2 291 918,00	2 291 918,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samorządowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu, zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z projektu przez jednostkę samorządu terytorialnego po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
1	9.1	9.1.1	9.1.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	416 691,71	416 691,71	285 142,00	529 863,71	0,00	529 863,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	131 156,34	131 156,34	83 462,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	485 690,44	485 690,44	254 595,00	902 327,52	0,00	902 327,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 499 146,81	2 499 146,81	1 377 855,30	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 347 470,76	2 347 470,76	2 024 701,25	7 818 672,49	0,00	7 818 672,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	613 704,52	613 704,52	358 128,25	5 036 540,18	0,00	5 036 540,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	985 236,52	985 236,52	624 061,56	13 332 796,29	0,00	13 332 796,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	716 486,23	716 486,23	443 559,00	6 059 536,94	60 000,00	5 999 536,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 993 182,26	2 993 182,26	2 291 918,00	13 763 182,26	140 000,00	13 623 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zaświadczenie sporządzil Krzysztof Sulejński
Kopia z dokumentu pochodzącego elektronicznie wygenerowana dnia 2024-10-30

Wyszczególnienie	Informacje uzasadniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty z których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydatki zmniejszające dług X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (np. ir umorzenia, różnice kursowe)	Wczesna spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżąco podlegające łącznemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[2]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.2 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego X					
1	10.1	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 647 394,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 975 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

za organ stanowiący Krzysztof Kurzójski
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana: data 2024-10-30

[4] W pozycji należy ująć kwoty wyników bieżących, o które zostaje zmniejszony wynik bieżący budżetu przy wyliczaniu limitu, zgodnie z obowiązującą przed chwilą prawą stroną, o której mowa w art. [illegible] ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, tzw. wyników bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wyniki poniesione w związku z realizacją zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

[5] Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną zaktualizowane wyłącznie przez osobę wskazaną przez Zarząd Funduszy, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

[6] – pozycja oznaczona symbolem „X" spowodowana jest brakiem wyniku kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wyników z tytułu niewymagających pożyczek i zwrotów. W przypadku planowania wyników z tytułu niewymagających spłat rat i pożyczek w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto czy udzielono zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagających spłat rat i pożyczek, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w uzasadnieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Za organ stanowiący Krzysztof Buczynski
Kopia z oryginału podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr VI/26/2024
z dnia 2024-10-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 654 378,17	6 059 505,94	13 763 182,26	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 654 378,17	5 999 505,94	13 623 182,26	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240,z pózn.zm.), z tego:				3 537 503,20	544 280,94	2 993 182,26	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 537 503,20	544 280,94	2 993 182,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Żalem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	494 320,94	494 280,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żalem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w miejscowości Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowite, Brzuze,Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2025	3 043 182,26	50 000,00	2 993 182,26	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1-1.2) z tego:				22 316 869,97	5 515 225,00	10 770 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 116 869,97	5 455 225,00	10 630 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	Budowa kolektora ściekowego Ostrowite-Rypin -	URZĄD GMINY BRZUZE	2025	2026	20 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przystosowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2024	41 552,27	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa awaryjnego otworu studziennego nr 3 oraz budowa zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją SUW Trąbin -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej Nr 120211C Studzianka- Kleszczyn - etap II -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2025	84 389,20	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Gulbiny - Marianowo -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	58 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa-Przyrowa - etap II -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi Krystianowo - Nowiny -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	60 291,30	50 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	19 912 689,20
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	19 712 689,20
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 537 463,20
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 537 463,20
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 280,94
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 043 182,26
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	16 175 226,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	16 175 226,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 200,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa drogi Kleszczyn - Lisiaki -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	40 023,60	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi Bobrówiec - Jutrzenka -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi Żałe (Lisie Jamy) - Korea -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi dojazdowej Żałe pod jeziore Kopiec wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie działek gminnych na terenie sołectwa Żałe wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	213 392,87	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Ostrowickim -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	22 900,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w miejscowości Żałe, Radzynek, Dobre i Ostrowite -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rewitalizacja grodziska w Mościskach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	15 652,80	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z rozbudową i aktualizacją systemów komputerowych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2033	129 712,76	25 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.17	Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	9 009 091,68	3 940 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 534 od miejscowości Ostrowite do skrzyżowania z ulicą Kościuszki w Rypinie polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej (pomoc finansowa w formie dotacji celowej) -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	52 337,06	27 228,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa garażu przy OSP w Żałem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	693 007,26	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 094 000,00	79 000,00	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 340 000,00	120 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	1 222 071,97	207 571,97	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	651 000,00	71 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	5 375 000,00	535 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.16	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	110 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840 426,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 228,03
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 094 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 371,97
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 875 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę oraz prognozę spłat zobowiązań.

WPF Gminy Brzuze obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2033 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2024 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2023, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2023, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- podpisane umowy,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne

dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" – zaktualizowane w czerwcu 2023 roku.

Począwszy od 2028 r. przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realistyczności WPF, ponieważ w tak odległym horyzoncie czasowym, kiedy nie można ustalić zasad kształtowania się pewnych wielkości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że będą one ulegały zmianom wg założonych zasad, jak również to, że pozostaną one na niezmienionym poziomie.

1. Dochody:

Przy planowaniu poziomu **dochodów bieżących** w latach 2025 - 2027 wykorzystano dane prezentowane przez Ministra Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2023	2024	2025	2026	2027
PKB w ujęciu realnym, dynamika	100,9	103,0	103,3	103,0	102,9

W związku z tym, że jednostka dysponuje już informacją MF o należnych na 2025 r. dochodach z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dochodach z tyt. subwencji ogólnej, uaktualniono dane w zakresie w/w dochodów w pozycji plan 2025.

Począwszy od 2028 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmienionym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych

latach **dochody majątkowe.**

Za dochody ze sprzedaży majątku uznano dochody sklasyfikowane w paragrafie 0770 klasyfikacji budżetowej (dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych). W przypadku tych dochodów uwzględniono jedynie wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. Kierując się zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów ze sprzedaży pozostałych mieszkań, jak również sprzedaży innego majątku. ***Wpływy z tytułu spłaty rat za sprzedane już mieszkania uwzględniono tylko w 2024 roku na poziomie 9.144,00 zł.***

Na podstawie podpisanych umów o przyznanie pomocy ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020 uwzględniono następujące dofinansowanie:

a) w 2024 roku:

- **238.154,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Żałem",

b) w 2025 roku:

- **2.291.918,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w mc. Trąbin, przebudowa stacji uzdatniani wody wraz z budową zbiornika wody czystej w mc. Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w mc.Ostrowite, Brzuze, Ugoszcz".

Na podstawie zatwierdzonej przez Prezesa Rady Ministrów listy podstawowej, określonej w art.26 ust.3 pkt 1 ustawy o RFRD, uwzględniono w 2024 roku dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gulbiny" w wysokości **310.707,00 zł.**

W związku z udzieleniem przez BGK Promes z Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację inwestycji uwzględniono następujące dofinansowanie:

a) w 2024 roku w łącznej wys.7.190.426,00 zł, w tym:

- **3.793.426,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze" (łączne dofinansowanie zadania

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30

wynosi 6.650.000,00 zł , w tym: na 2023 r. zaplanowano pierwotnie 3.325.000,00 zł oraz na 2024 r. 3.325.000,00 zł. W związku z koniecznością wprowadzenia zmian, plan dofinansowania w wysokości 468.426,00 zł został przesunięty z roku 2023 na rok 2024),

- **1.997.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości popegeerowskiej Ugoszcz",

- **200.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko-parkowym w Ostrowitem",

- **800.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni",

- **200.000,00 zł** - środki z RFPŁ: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Anny w Żalem, zadania pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance",

- **200.000,00 zł** - środki z RFPŁ: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie, zadania pn. „Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie".

b) w 2025 roku w łącznej wys. <u>10.500.000,00 zł</u>, w tym:

- **2.200.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze",

- **2.000.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz",

- **500.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu",

- **1.000.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze",

- **4.800.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze",

W 2024 roku uwzględniono również:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30

- **środki w wysokości 253.586,00 zł** na realizację projektu pn. **„Cyberbezpieczny Samorząd"**, w związku z zawartą umową o powierzenie grantu w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027,

- **zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu soleckiego w 2023 r. w wysokości 62.208,47 zł**,

- **środki pozyskane z innych źródeł w wysokości 1.920,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie wkładu własnego w ramach zadania inwestycyjnego pn. **„Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance"**,

W latach 2025 - 2027 uwzględniono również możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 120.000,00 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż niemal każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw (2014 r. – 140.000,00 zł, 2015 r. – 148.750,00 zł, 2016 r. – 102.725,00 zł, 2017 r. – 86.500,00 zł, 2018 r. – 144.000,00 zł, 2019 r. – 73.800,00 zł, 2020 r. – 25.200,00 zł, w roku 2021 -122.400,00 zł).

W roku 2024 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego, zgodnie z podpisaną umową, gmina otrzyma na ten cel **85.000,00 zł.**

2. Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanych wyżej „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" przedstawia się następująco:

Kategoria	2023	2024	2025	2026	2027

Z oryginałem zgodny Krzysztof Baszyński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30

dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	112,0	106,6	104,1	103,1	102,5

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu, jak również konieczność ograniczania tych wydatków, spowodowaną zapisem zawartym w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono **wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**, ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej: 4010, 4040, 4110, 4120,4100,4170, 4790,4800. Począwszy od 2025 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2025 r. – 104,1 %, 2026 r.- 103,1%, 2027 r.- 102,5%.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2025 do 2027 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2028 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmienionym poziomie.

Obniżanie wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących w kolejnych latach wynika przede wszystkim z ograniczeń, jakie narzuca ustawa o finansach publicznych.

Ustalając limity wydatków na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy, w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF" wzięto pod uwagę obok paragrafów wydatków kwalifikowalnych z czwartą cyfrą 7,8 i 9 również paragrafy wydatków niekwalifikowalnych z czwartą cyfrą 0, natomiast w załączniku Nr 1 ujmowane są tylko wydatki kwalifikowalne na w/w zadania, tj. w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu inną niż 0 (zgodnie z opublikowaną przez Ministerstwo Finansów Metodologią opracowania WPF).

3. Kwota długu i sposób jego finansowania:

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług w danym roku, minus spłata długu w danym roku.**

Na koniec 2023 r. **rzeczywista kwota długu** wyniosła **2.000.000,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 0,00 zł,
- zaciągnięty w IV kwartale 2023 r. kredyt w wys. 2.000.000,00 zł na pokrycie deficytu.

Od 2025 źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań z tyt. planowanych pożyczek i kredytów będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

4. Wynik budżetu:

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej ma wpływ na wysokość planowanych nakładów na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie **nadwyżki budżetowej**, stwarzając tym samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Planowana w WPF od 2025 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach planowanych zobowiązań. Pozostała kwota nadwyżki budżetowej, która jest planowana w poszczególnych latach obowiązywania WPF, zostanie przeznaczona na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych, zarówno wieloletnich (ujętych w WPF), jak również jednorocznych, które będą ujmowane każdego roku w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

5. Wybór długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych:

Organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r., był zobowiązany do wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art.243 (3 albo 7 lat) i poinformowania o wyborze właściwej regionalnej izby obrachunkowej oraz organu stanowiącego tej jednostki.

Zarządzeniem Nr 96/2021 r. z dnia 22.12.2021 r. Wójt Gminy Brzuze przyjął siedmioletni okres do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru okresu dokonano na podstawie przedstawionej poniżej analizy:

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7 - letnich oraz 3 - letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz. U. 2021 poz. 1927)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz.8.1	poz.8.3	poz.8.3.1	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	1,93%	15,21%	17,90%	13,28%	15,97%
2023	1,34%	12,25%	14,95%	10,91%	13,61%
2024	2,16%	7,65%	10,34%	5,49%	8,18%
2025	2,08%	7,56%	7,56%	5,48%	5,48%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz.8.1	poz.8.3	poz.8.3.1	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	1,93%	15,75%	16,90%	13,82%	14,97%
2023	1,34%	14,86%	16,01%	13,52%	14,67%
2024	2,16%	13,45%	14,60%	11,29%	12,44%
2025	2,08%	12,08%	13,23%	10,00%	11,15%

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF: BRZUZE - WPF za lata 2022 - 2028 - Nr Uchwały JST: 8020/21[ver:0] oraz zmian w WPF – korzystniejsza średnia 7-letnia.

Rok prognozy	Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	0,54%	-1,00%
2023	2,61%	1,06%
2024	5,80%	4,26%
2025	4,52%	5,67%

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.10.30